

Výročná správa registrovaného sociálneho podniku 2022

Zostavená k 31.12.2022

Vyhotovená 30.4.2023

Výročná správa vyhotovená podľa § 15 ods.2 zákona č.112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v znení neskorších predpisov.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a. obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Názov spoločnosti: **Porubské služby, s. r. o.**

Sídlo: **Hlavná 136/159, 013 14 Kamenná Poruba**

Dátum vzniku (zápisu do príslušného registra): **28.1.2020 Okresného súdu Žilina, Odd.: Sro, vložka č. 73972**

IČO: **52 886 191**

DIČ: **2121170491**

IČDPH: **SK2121170491**

Výška vkladu: **5 000,00 €**

Porubské služby, s. r. o., registrovaný sociálny podnik (RSP) , je spoločnosť založená Zakladateľskou listinou zo dňa 20.12.2019 podľa § 57 ods. 3 a § 110 a nasl. ustanovení č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Bankové spojenie: **Slovenská sporiteľňa, a.s.**

IBAN: **SK18 0900 0000 0051 6794 1526**

BIC: **GIBASKBX**

Spoločnosť vyhlasuje, že v období za ktoré je zostavená účtovná závierka nemá zriadenú prevádzku, ktorá je zapísaná v živnostenskom registri.

Osvedčenie o priznaní štatútu registrovaného sociálneho podniku č. **121/2020_RSP**

Druh registrovaného sociálneho podniku (RSP): **integračný podnik**

Dátum priznania štatútu: **7.5.2020**

Spoločnosť pri plnení povinnosti zapísať do Obchodného registra označenie „*registrovaný sociálny podnik*“ alebo skratky „*r.s.p.*“ plní zákonom stanovenú lehotu.

V úradnom a obchodnom styku pripája k obchodnému menu označenie „*registrovaný sociálny podnik*“

Kontakt: Konateľ: **Jaroslav Turanec**

Tel. kontakt: + **421903 451 374**

E-mail: **jaroslav.turanec@kamenna-poruba-za.dcom.sk**

Spôsob zapájania zainteresovaných osôb do správy RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti:

- **poradný výbor**
- **valné zhromaždenie**

Dátum zriadenia poradného výboru - splnenie povinnosti v zmysle § 6 ods. 1 písm. b) zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v platnom znení (zákon o SE): **31.7.2020**

Spôsob kreovania poradného výboru : **riadne menovanie po úspešných voľbách zo dňa 24.11.2020** na obdobie 5 rokov (**24.11.2020-24.11.2025**). **Voľby sa uskutočnili tajným hlasovaním** v súlade s interným dokumentom o zriadení poradného výboru registrovaného sociálneho podniku Porubské služby, s. r. o., RSP zo dňa 5.8.2020

RSP **má** vypracovaný interný dokument pre poradný výbor (Interný dokument č. 1/2020 o zriadení poradného výboru registrovaného sociálneho podniku Porubské služby, s. r. o., RSP zo dňa 5.8.2020)

Dátumy zasadnutí poradného výboru v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka: **10.2., 10.5., 10.8., 10.11. 2022**

RSP **má** vypracované zápisnice zo všetkých zasadnutí poradného výboru.

Počet členov poradného výboru k 31.12. 2022 : **3**

Druh a počet zainteresovaných osôb – členov poradného výboru k 31.12.:

- 1) **zamestnanec**
- 2) **zamestnanec**
- 3) **zamestnanec so zdravotným znevýhodnením**

Zloženie **orgánov RSP:**

1. **Konateľ** : Jaroslav Turanec
2. **Valné zhromaždenie**: Obec Kamenná Poruba, zastúpená starostom Jaroslavom Turancom
3. **Poradný výbor** :
 - 1) Miroslav Vereš
 - 2) Ing. Dominika Chrasteká
 - 3) Mgr. Janka Turancová

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nastali** nasledujúce zmeny v zložení jeho orgánov:

1. **Konateľ spoločnosti**: : Ing. Pavol Sandanus **do** 25.11.2022 a to bezodplatne
: Jaroslav Turanec **od** 25.11.2022 a to bezodplatne

Zmeny ktoré nastali počas obdobia, za ktoré je účtovná jednotka zostavená sú, že na Ustanovujúcom zasadnutí obecného zastupiteľstva, bol uznesením č. 11/2022 zo dňa 25.11.2022 odvolaný doterajší konateľ Ing. Pavol Sandanus a zároveň bol vymenovaný nový konateľ p. Jaroslav Turanec.

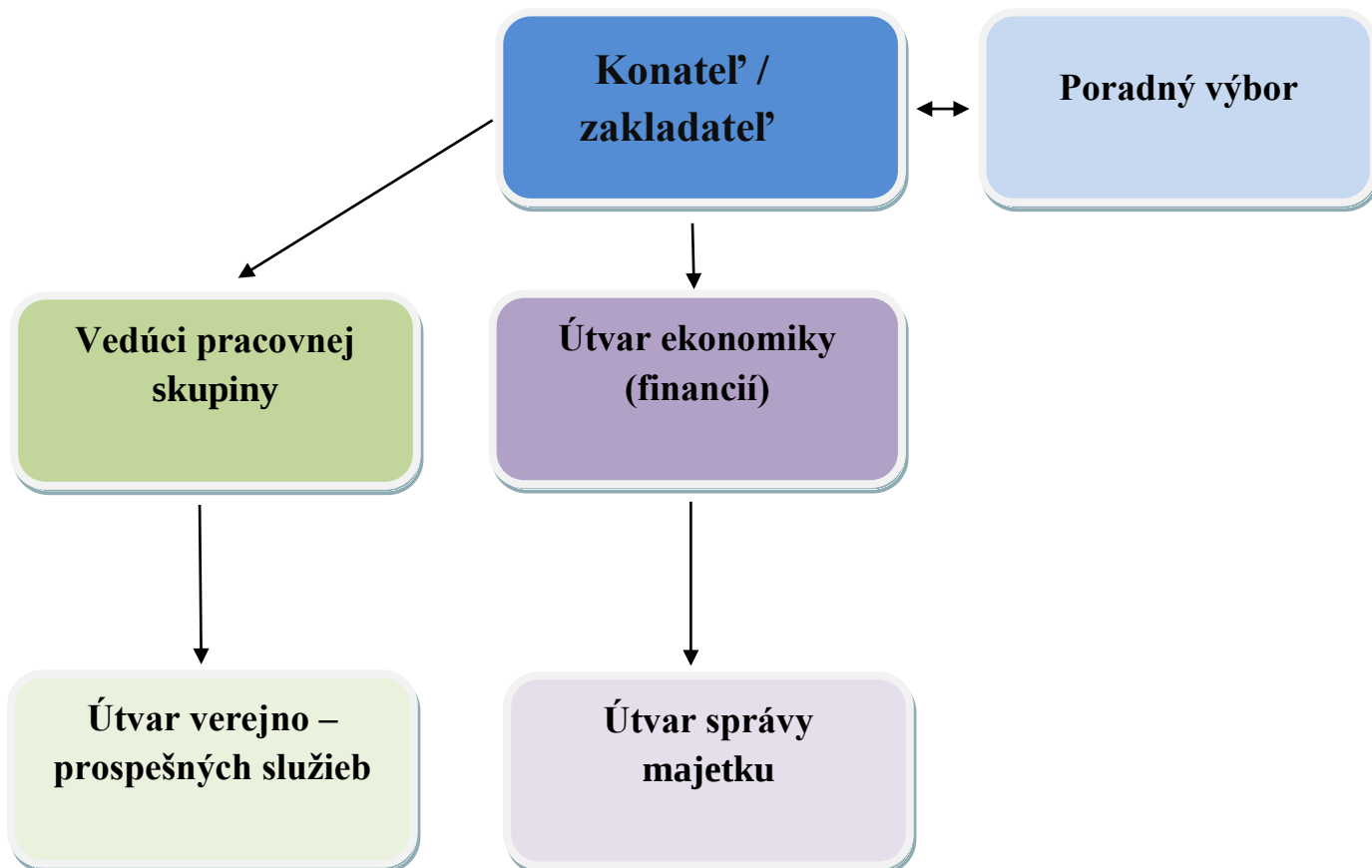
2. **Valné zhromaždenie**: Obec Kamenná Poruba, zastúpená starostom Jaroslavom Turancom, zmeny ktoré nastali počas obdobia, za ktoré je účtovná jednotka zostavená sú, že v obci Kamenná Poruba prebehli dňa 29.10.2022 voľby do orgánov samosprávy obcí a voľby do orgánov samosprávnych krajov, na základe výsledkov volieb a na ustanovujúcom zasadnutí OZ dňa 25.11.2022 zložil sľub novozvolený starosta p. Jaroslav Turanec a sľub potvrdil svojím podpisom, zároveň doterajší starosta Ing. Pavol Sandanus odovzdal insígnie novozvolenému starostovi.
3. **Poradný výbor**: riadne zvolení členovia Poradného výboru. Počet členov poradného výboru ako jeho zloženie sa od konania volieb PV nezmenilo

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, **nemal** vyhlásený konkurz na majetok, **nebolo** voči nemu zastavené konkurzné konanie pre nedostatok majetku a ani **nebol**

zrušený konkurz pre nedostatok majetku. **RSP** zároveň vyhlasuje, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky **nie je** v reštrukturalizácii **nie je** v likvidácii.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nesplynul** ani **sa nezlúčil s inou osobou, ktorá nebola registrovaným sociálnym podnikom**. **RSP** zároveň vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, sa **nerozdelil**.

Organizačná štruktúra Porubských služieb, s.r.o.



b. opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmety činnosti RSP:

Predmetom podnikania Spoločnosti je:

- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Prenájom hnutelných vecí
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sťahovacie služby
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb osobného charakteru
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

- Poskytovanie sociálnych služieb
- Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Vedenie účtovníctva
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Administratívne služby
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností.
- Výkon činnosti stavbyvedúceho
- Výkon činnosti stavebného dozoru
- Vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- Vodoinštalatérstvo a kúrenárstvo
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení
- Výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s hmotnosťou nad 3,5 t s počtom vozidiel 1

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. je **verejnoprospešný podnik**, ktorého hlavným cieľom je dosahovanie **merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu** poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti:

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. sa s ohľadom na predmet činnosti Spoločnosti a príslušné ustanovenia zákona č. 112/2018 Z. z. venuje najmä činnostiam súvisiacim so správou a zveľaďovaním majetku obce, údržbou verejných priestranstiev a službám pre obyvateľstvo, ako sú prípravné stavebné činnosti, čistiace a upratovacie služby, zber a triedenie komunálnych odpadov a prevádzka zberného dvora.

Ďalej realizuje stavebné práce na základe zmlúv o dielo a to na stavbách:

1. „Telocvičňa Kamenná Poruba – II. etapa“
2. „Vodozádržné opatrenia v obci Kamenná Poruba“

Výkon týchto činností bude zabezpečovaný aj zamestnancami znevýhodnenými a/alebo zraniteľnými. Týmto činnosťami sleduje svoj hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu.

V budúcnosti môže subjekt vyvíjať aj iné činnosti v súlade s predmetom činnosti, ktorými bude dosahovať pozitívny sociálny vplyv.

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **menil** predmety činnosti. - § 27a ods. 2 písm. e) a to doplnil o

- Výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s hmotnosťou nad 3,5 t s počtom vozidiel 1

Hlavným cieľom RSP v zmysle základného dokumentu spoločnosti je poskytovanie spoločensky prospešnej služby v oblasti:

- **služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti**

Činnosť, ktorou spoločnosť dosahuje pozitívny sociálny vplyv v zmysle základného dokumentu spoločnosti je najmä:

- Spoločnosť prispieva k dosahovaniu pozitívneho sociálneho vplyvu poskytovaním spoločensky prospešnej služby v oblasti zamestnanosti a to zamestnávaním zraniteľných osôb a/alebo znevýhodnených osôb s cieľom ich pracovnej integrácie, posilniť ich pracovné zručnosti, návyky a začleňovanie sa do pracovného kolektívu. Samotní zamestnanci toto prácou získajú lepšie sociálne postavenie, zabezpečia si vyššie príjmy ako doposiaľ a tým sa dokážu vymaniť z chudoby a vlastným pričinením zlepšia podmienky pre vlastnú rodinu a budúcnosť svojich

detí. Ďalej bude spoločnosť zamestnávať zdravotne postihnutých občanov, zvyšovať pozitívne pohľady na spolužitie medzi majoritou a minoritou a tiež propagovať sociálne podnikanie a trénovať ďalších zamestnancov ohľadom sociálneho podnikania. Cieľom je nielen zamestnanie, ale aj vytváranie príležitosti. Cieľom sociálneho podnikania je to, aby zamestnanci získali zručnosti v remeselných povolaniach, aby rozvíjali svoje osobnostné predpoklady a zžili sa s poznávaním zamestnania, aby chápali dodržiavanie pravidiel. Sociálny podnik bude riešiť zamestnanosť a skvalitňovanie služieb pre obyvateľov obce a širšieho regiónu. Bude vytvárať služby, ktoré bude budú prospešné pre obec ako aj širší región, ktoré neposkytujú a je po nich dostatočný dopyt, informovať, motivovať a poskytovať informácie o sociálnom podnikaní iným potencionálnym záujemcom z okolia a širšieho regiónu o význame sociálneho podniku.

Spôsob merania pozitívneho sociálneho vplyvu v zmysle základného dokumentu:

- Pozitívny sociálny vplyv Spoločnosť meria v prípade spoločensky prospešnej služby podľa služby regionálneho rozvoja a zamestnanosti a to percentom zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov Spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z.. Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 112/2018 Z. z.

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nezmenil** merateľný pozitívny sociálny vplyv.

V prípade integračného podniku:

- percentom zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov spoločnosti v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE. Pozitívny sociálny vplyv sa považuje za dosiahnutý, ak Spoločnosť zamestnáva príslušné percento zraniteľných a/alebo znevýhodnených osôb v zmysle príslušných ustanovení zákona o SE,

Záver:

RSP v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **splnil** hlavný cieľ, ktorým je dosahovanie merateľného pozitívneho sociálneho vplyvu (PSV).

V prípade integračného podniku - prehľad o vývoji zamestnávania znevýhodnených a/alebo zraniteľných osôb

1 - 12 mesiac stav ku koncu mesiaca	% zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	% záväzku, ktorým RSP integračný meria dosiahnutie hlavného cieľa merateľný PSV splnený / nesplnený
1/2022	75,00%	Splnený
2/2022	75,00%	Splnený
3/2022	75,00%	Splnený
4/2022	75,00%	Splnený
5/2022	88,24%	Splnený
6/2022	88,24%	Splnený
7/2022	88,24%	Splnený
8/2022	88,24%	Splnený
9/2022	88,24%	Splnený
10/2022	88,24%	Splnený
11/2022	88,24%	Splnený
12/2022	88,24%	Splnený

Záver:

RSP ako integračný podnik **splnil** merateľný PSV v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka.

c. počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14,8	13,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

V prípade RSP, ktorý je obchodnou spoločnosťou alebo fyzickou osobou – podnikateľom, RSP plnil podmienku v zmysle §6 odsek 1, písm. h) zákona o SE o minimálnom počte zamestnancov a ich úväzkoch.

d. právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie **od 1.1.2022 do 31.12.2022**

e. dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku spoločnosti za rok 2021 – **Uznesením č. 1/2022** dňa **24.6.2022**.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**a) Použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:**

RSP účtuje v zmysle §14 odsek 1 zákona o SE v sústave podvojných účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok.

RSP vo svojom účtovníctve v zmysle §14 odsek 2 zákona o SE osobitne sleduje činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby **analytickej evidencie za samostatný závod**

RSP je povinný mať v zmysle §14 odsek 3 zákona o SE účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom.

Povinnosť auditu u RSP vzniká, ak:

1. príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahne 200.000 € **alebo**
2. všetky príjmy RSP v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500.000 €

Spoločnosť presiahla sumu **200.000,00 Eur** príjmov verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane, taktiež presiahla sumu **500.000,00 Eur** všetkých príjmov RSP v účtovnom období 2022

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

RSP v roku 2022 získal nasledujúci majetok z dotácie, nevrátenej časti podmienne vrátneho príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov:

- Investičná pomoc formou nenávratného finančného príspevku podľa § 17 a § 25 ods. 4 zákona č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v rámci národného projektu „Investičná pomoc pre sociálne podniky nenávratná zložka.

Majetok z dotácie - „Investičná pomoc pre sociálne podniky nenávratná zložka“	Suma v € bez DPH	Z toho nenávratná zložka v € bez DPH
Osobné vozidlo FIAT Ducato 9 – miestne, EČV: ZA902JZ	27 700,00 €	12 475,00 €
SPOLU	27 700,00 €	12 475,00 €

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,

RSP sa v zmysle §5 odsek 1, písmeno d, bod. 1. zákona o SE a v zmysle základného dokumentu zaviazal, že ak zo svojej činnosti dosiahne zisk, použije 100% / viac ako 50% a menej ako 100% * zisku po zdanení na dosiahnutie hlavného cieľa, ktorým je dosahovanie merateľného PSV.

RSP počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemenil** %-nu výšku zisku, ktorú sa zaviazal používať na dosiahnutie hlavného cieľa.

d) výnosoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **nevyužil** servisné poukážky

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **využil** zníženú sadzbu DPH (10%)

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **využil** výhody pri verejnom obstarávaní.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka **neprijal** verejné prostriedky (ak nešlo o plnenie podmienky podľa §17 ods. 3 zákona o SE) podľa osobitných predpisov na tie isté oprávnené náklady alebo na ten istý účel, na aké sa mu poskytovala podpora vo forme dotácie, nenávratného finančného príspevku alebo podmienne vrátneho finančného príspevku.

e) nákladoch,

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **plnil** obmedzenia v zmysle § 24 odsek 2 zákona o SE, t. j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnymi vzťahmi v RSP v kalendárnom roku **nepresiahli**:

- 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP **a zároveň**
- 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP, **pričom**
- 3) suma najvyššej mzdy **neprekročila** 5-násobok sumy najnižšej mzdy
(podmienky musia byť dodržané kumulatívne)

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nepresiahol** obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia).

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **vyplácal** mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (napr. § 53 f a 53 g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.)

f) daniach z príjmov,

RSP vyhlasuje, že **nevyužil** úľavu na dani z príjmu podľa § 30 d) zákona v zmysle § 17 ods. 1 písm. g) zákona o SE na dosiahnutie hlavného cieľa (podľa § 5 ods. 1 písm. b) zákona o SE) v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, nakoľko RSP po úprave základu dane o položky upravujúce základ dane alebo daňovú stratu **dosiahol daňovú stratu vo výške – 2 463,29 €**

Daň z príjmov PO	Použitie – Bežné náklady
0,00 Eur	0,00 Eur

g) spriaznených osobách,

RSP odoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na odobranie tovarov a služieb od závislej osoby, ktorá nie je RSP v zmysle §24 odsek 5, písmeno a / b / c1 / c2 / d* zákona o SE.

RSP dodával v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je právnickou osobou a nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že **spĺňa výnimku** na dodávanie tovarov a služieb závislej osoby, ktorá je právnickou osobou a nie je RSP v zmysle §24 odsek 6, písmeno a / b / c1 / c2 / d* zákona o SE.

RSP neodoberal v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby závislej osobe, ktorá je fyzickou osobou.

Transakcie medzi závislými osobami:

ekonomicky prepojené osoby:

- Obec Kamenná Poruba, Hlavná 136/159, 013 14 Kamenná Poruba, IČO: 00 648 906, ktorá je zakladateľom a jediným spoločníkom v spoločnosti Porubské služby, s. r. o.

Transakcie závislých osôb podľa § 2 písm. n) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením	
	Výnosy (Predaj)	Náklady (Nákup)
Služby	579 988,21 €	130,54 €
Druh transakcie	Položky ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením	Doplňujúce údaje Obstarávacía cena
	Výnosy (Predaj)	
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru	32 144,44 €	0,00 €

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. prijala od ekonomicky prepojenej osoby, ktorou je Obec Kamenná Poruba, ktorá je jej zakladateľom a jediným spoločníkom krátkodobú finančnú výpomoc vo výške **50 000,– Eur**, z prijatého transferu nevznikol hospodársky výsledok, prijatý transfer bol zúčtovaný na účet 249

E. V časti o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach sa uvádzajú informácie o

- a. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

b. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

c. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Položky	Spôsob oceňovania
dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
zásoby nakupované	obstarávacou cenou
pohľadávky	menovitou hodnotou
krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

1. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádzajú z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. **Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.** Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka vykonáva v zmysle zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

Účtovná jednotka využíva pri hmotnom majetku rovnomerné **alebo** zrýchlené odpisovanie majetku podľa č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p..

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
0	2
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný hmotný majetok od 200,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

2. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od materskej účtovnej jednotky - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od materskej účtovnej jednotky - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

F. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

Textová časť k tabuľke č.1 :

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie – Stanová skladová hala	2 597,00	
022	Zaradenie – Fiat Ducato 9-miestne	27 700,00	
022	Technické zhodnotenie – zvyšuje cenu majetku – Lešenie Custers	236,67	

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov a strojných zariadení a elektroniky – UNC Bobcat – ZAZ474	50 340,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – UNC Bobcat ZAZ474: Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie- Malotraktor ZAG41JA	26 000,00 €

Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Malotraktor ZA641JA: Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Vlečka REHOS ZA633YN : Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €
Dlhodobý majetok a krátkodobý majetok	Poistenie majetku PO a podnikajúcich FO ➤ Zodpovednosť ➤ Cudzie veci prenajaté, požičané, užívané ➤ Škody na nadz. alebo podz. vedeniach	100 000,00 € 5 000,00 € 5 000,00 €
Dlhodobý majetok a krátkodobý majetok	Poistenie strojov, strojných zariadení, elektroniky a elektronických zariadení: Súbor strojov a zariadení	77 775,00 €
Dlhodobý majetok	Poistenie majetku a zodpovednosti : Mobilné lešenie CUSTERS	6 000,00 €
Dlhodobý majetok	Poistenie majetku a zodpovednosti : Telocvičňa – rozostavaná stavba	1 100 000,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie – Fiat Dobló ZA245JJ	22 880,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Fiat Dobló ZA245JJ : Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €
Dlhodobý majetok	Poistenie strojov, strojných zariadení, elektroniky a elektronických zariadení: – Nákladné vozidlo IVECO ZA471JN :	65 880,00 €
Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Nákladné vozidlo IVECO ZA471JN : Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	5 240 000,00 € 1 050 000,00 €

Dlhodobý majetok	Povinné zmluvné poistenie – Osobné vozidlo FIAT DUCATO ZA902JZ : Limity plnenia ➤ škoda na zdraví, alebo usmrtenie ➤ vecná škoda, ušlý zisk a právne zastúpenie	5 240 000,00 € 2 050 000,00 €
Dlhodobý majetok	Havarijné poistenie – Osobné vozidlo FIAT DUCATO ZA902JZ	33 240,00 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Drobný hmotný majetok	14 428,93 €
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	
Kontajner CITY	2 299,00 €
Mini bager SUNWARD SWE35UF s hydraulickým kladivom	35 000,00 €
Traktorová kosačka KUBOTA	16 986,77 €
Elektrocentrála PRAMAC	3 950,00 €
Dusadlo vibračné	2 090,00 €
Doska vibračná reverzná	6 389,00 €
Lešenie Custers	3 664,27 €
Nákladné vozidlo IVECO s hák. nakladačom ZA471JN	54 900,00 €
Stanová skladová hala	2 597,00 €
Osobné vozidlo Fiat Ducato 9-miestne ZA902JZ	27 700,00 €

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:	
Nákladné vozidlo PIAGGIO – ZA451DN	17 145,12 €
Osobné vozidlo Dacia Logan – ZA562ES	10 482,27 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o spotrebnom úvere:	
Komunálny malotraktor LS J27 HST - ZA641JA	18 274,00 €
Bočný mulčovač SICMA MA 120	4 576,00 €
Trojstranne sklopná vlečka REHOS – ZA633YN	3 150,00 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe leasingovej zmluvy:	
Pracovný stroj BOBCAT – ZAZ474	41 950,00 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe auto úveru SLSP0:	

Malé úžitkové vozidlo : Fiat Dobló – ZA245JJ

15 056,67 €

B Obežný majetok**1. Pohľadávky***a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy*

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota Pohľadávok k 31.12.2022 brutto	Hodnota Pohľadávok k 31.12.2022 netto	Opis
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	28 555,28	28 555,28	• Pohľadávky voči Obci Kamenná Poruba v sume 28 555,28 €
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	5 771,53	5 771,53	• Poskytnuté prevádzkové preddavky na materiál na stavbu „Telocvičňa Kamenná Poruba“ v sume 4 982,03 € (materiál je nedodaný) • Pohľadávka voči občanom obce Kamenná Poruba v sume 43,95 € • Preddavok – e-mýto v sume 33,05 € • Ostatné pohľadávky (vrátne palety) v sume 712,50 €
Daňové pohľadávky a dotácie	63	11 295,11	11 295,11	• Daň z motorových vozidiel v sume 61,47 € • Dotácie – vyrovnávací príspevok Mzdy – ÚPSVaR v sume 9 881,64 € • Dotácie – Investičná pomoc – Mzdy – ÚPSVaR v sume 1 352,00 €

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 055 a 057 súvahy)

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP eviduje pohľadávky v lehote splatnosti v sume 34 326,81 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	55 591,09	34 326,81	
- pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám (Obec Kamenná Poruba)	21 639,58	28 555,28	
- ostatné pohľadávky z obchodného styku *	33 951,51	5 771,53	

* Ostatné pohľadávky z obchodného styku k 31.12.2022 vo výške 5 771,53 € - z toho pohľadávky z obchodného styku (Odberatelia – občania) vo výške 43,95 €, ďalej poskytnuté prevádzkové preddavky (zálohy na materiál, ktorý nie je dodaný v roku 2022) vo výške 4 982,03 €, ďalej poskytnutý preddavok na e-mýto vo výške 33,05 € a ostatné pohľadávky – vrátne palety vo výške 712,50 €

a) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 055 a 057 súvahy)

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej výške 47 540,54 €.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pohľadávky z toho:	55 591,09	47 540,54
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	55 591,09	47 540,54

1. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	2 910,92	1 942,38
Ceniny	2 964,00	0,00
Bankové účty	41 486,80	14 565,89
Platba kartou	-1 103,46	0,00

2. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období - krátkodobé**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - krátkodobé	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 168,44	4 198,15
poistné	3 114,62	4 198,15
školenie	53,82	0,00

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období - dlhodobé**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	262,37	262,37
poistné	262,37	0,92
školenie	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2020 – Ostatné fondy	+ 23 845,64 €
Úľava na dani podľa § 30 d) uplatnená v roku 2020 – Ostatné fondy	+ 6 294,35 €
Preúčtovanie zákonného rezervného fondu z r. 2021	+ 755,03 €

na Ostatné fondy	
Zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2021 – Ostatné fondy	+ 44 149,96 €
Úľava na dani podľa § 30 d) uplatnená v roku 2021 – Ostatné fondy	+ 9 404,62 €
Zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia o VH z r. 2021 – Zákonný rezervný fond	+ 500,00 €
Výsledok hospodárenia za rok 2022	+ 22 035,93 €
Úľava na dani podľa § 30 d) uplatnená v roku 2022 – Ostatné fondy	+ 0,00 €

B. Závazky

1. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom za rok 2022	1 200,00	2023
Rezerva na mzdové náklady zamestnancov za rok 2022	13 832,53	2023
Rezerva na sociálne poistenie za rok 2022	3 477,28	2023
Rezerva na zdravotné poistenie - Dôvera za rok 2022	440,38	2023
Rezerva na zdravotné poistenie - VŠZP za rok 2022	458,87	2023

Závazky podľa doby splatnosti

a) *záväzky podľa doby splatnosti (riadky 102, 121, 123, 139 a 141 súvahy)*

- Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP eviduje záväzky v lehote splatnosti v celkovej výške **171 441,66 €**
- Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	24 391,86	11 018,66
záväzky zo sociálneho fondu	2,26	446,63
leasing - UniCredit	14 962,40	6 467,21
spotrebný úver - ČSOB	9 427,20	4 104,82
Dlhodobé bankové úvery z toho:	62 288,08	45 788,30
bankový úver SLSPo č. 9002172	6 070,69	3 816,91
bankový úver SLSPo č. 446/CC/21	56 217,39	41 971,39
Krátkodobé záväzky z toho:	32 470,78	35 659,92
záväzky voči dodávateľom	2 816,60	1 353,59
záväzky voči zamestnancom	9 333,81	12 108,85
záväzky voči poisťovniam	5 253,06	6 599,02
záväzky voči daňovému úradu (daň zo závislej činnosti)	1 093,96	1 426,37
záväzky voči daňovému úradu (DPH)	0,00	404,52
záväzky voči daňovému úradu (Daň z motorových vozidiel)	465,65	0,00
Iné záväzky – zábezpeka	0,00	- 50,00
leasing - UniCredit	8 352,91	8 495,19
spotrebný úver - ČSOB	5 154,79	5 322,38
Bežné bankové úvery z toho:	28 947,92	28 974,78
bankový úver SLSPo č. 9002172	2 226,92	2 253,78
bankový úver SLSPo č. 446/CC/21	26 721,00	26 721,00
Krátkodobé finančné výpomoci z toho:	50 000,00	50 000,00
krátkodobá finančná výpomoc – Obec Kamenná Poruba	50 000,00	50 000,00

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - krátkodobé

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - krátkodobé	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 278,84	4 526,34
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	3 278,84	4 526,34

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - dlhodobé

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	28 713,98	35 934,92
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	28 713,98	35 934,92

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 102, 121, 123, 139 a 141 súvahy)

- Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP eviduje záväzky so splatnosťou do jedného roka vrátane vo výške **111 418,70 €**.

- Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP eviduje záväzky so splatnosťou od jedného roka do piatich rokov vrátane vo výške **86 679,94 €**.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Záväzky z toho:	198 098,64	171 441,66
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	111 418,70	114 634,70
so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	86 679,94	56 806,96
po lehote splatnosti	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Dodávatelia	2 816,60	1 353,59	Neuhradené dodávateľské faktúry
Zamestnanci	9 333,81	12 108,85	Záväzky z pracovnoprávných vzťahov
Zúčtovanie s poisťovňami	5 253,06	6 599,02	Záväzky voči soc. a zdravotnej poisťovni
Ostatné priame dane	1 559,61	1 830,89	Záväzky voči daňovému úradu
Iné dlhodobé záväzky	37 897,30	24 339,60	Záväzky voči Leasingovým spoločnostiam – lízing + úver
Bankové úvery	91 236,00	74 763,08	Záväzky voči bankám - SLSPO
Krátkodobé finančné výpomoci	50 000,00	50 000,00	Záväzky voči Obci Kamenná Poruba

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila v roku dňa 16.9.2020 leasingovú zmluvu so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a. s. vo výške 41 950,00 € na kúpu stavebnej techniky so splatnosťou do 5.9.2024

stavebný stroj UNC BOBCAT – ZAZ474	41 950,00 €
Celkové čerpanie	41 950,00 €
Uhradené splátky k 31.12.2022	-26 987,60 €
Zostatok úveru k 31.12.2022	14 962,40 €

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila v roku dňa 10.9.2020 zmluvu o spotrebnom úvere č. UZF/20/03010 so spoločnosťou ČSOB Leasing, a. s. vo výške 20 800,00 € na kúpu strojovej techniky so splatnosťou úveru do 17.9.2024

Malotraktor ZA641JA	18 274,00 €
Vlečka REHOS	3 150,00 €
Bočný mulčovač	4 576,00 €
Akontácia	-5 800,00 €
Celkové čerpanie	20 800,00 €
Uhradené splátky k 31.12.2022	-11 372,80 €
Zostatok úveru k 31.12.2022	9 427,20 €

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila 31.5. 2021 úverovú zmluvu so Slovenskou sporiteľňou, a. s. číslo 446/CC/21 vo výške 45 600,00 €, dňa 20.12.2021 spoločnosť Porubské služby, s. r. o. - RSP uzatvorila dodatok k úverovej zmluve so Slovenskou sporiteľňou, a.s. číslo 446/CC/21-D2 vo výške 100 500,00 € na spolufinancovanie – financovanie a refinancovanie časti nákladov súvisiacich s realizáciou investičného zámeru: „Rozšírenie kapacity existujúcej prevádzkarne“ z Národného projektu Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+: 312031AIM6) v celkovej výške majetku:

Mini bager SUNWARD SWE35UF s hydraulickým kladivom	17 500,00 €
Traktorová kosačka KUBOTA	8 493,39 €
Elektrocentrála PRAMAC	1 700,00 €
Dusadlo vibračné	1 045,00 €
Doska vibračná reverzná	2 600,00 €
Lešenie Custers	1 450,00 €
Nákladné vozidlo IVECO s hák. nakladačom ZA471JN	54 900,00 €
Osobné vozidlo FIAT Ducato 9-miestne	12 475,00 €
Celkové čerpanie	100 163,39 €
Uhradené splátky k 31.12.2022	-31 471,00 €
Zostatok úveru k 31.12.2022	68 692,39 €

Spoločnosť Porubské služby, s. r. o. – RSP vyčerpala úver so Slovenskou sporiteľňou, a. s. číslo 446/CC/21 ku dňu 31.12.2022 vo výške 100 163,39 €, ku dňu 31.12.2022 nevyčerpané 336,61 €.

Spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP uzatvorila v roku 2021 úverovú zmluvu s poistením so Slovenskou sporiteľňou, a.s. číslo 9002172 na spolufinancovanie – časti nákladov súvisiacich s kúpou osobného motorového vozidla:

Malé úžitkové vozidlo FIAT Doblo Cargo ZA245JJ	9 034,00 €
Celkové čerpanie	9 034,00 €
Uhradené splátky k 31.12.2022	-2 963,31 €
Zostatok úveru k 31.12.2022	6 070,69 €

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý /UniCredit Leasing Slovakia, a.s./	Prevod vlastníckeho práva na predmet financovania úveru – UNC Bobcat ZAZ474
Dlhodobý /ČSOB, Leasing, a.s./	Prevod vlastníckeho práva na predmet financovania úveru – malotraktor ZA641JA
Dlhodobý /Slovenská sporiteľňa, a.s./	Prevod vlastníckeho práva na predmet financovania úveru – Fiat Doblo ZA245JJ
Dlhodobý /Slovenská sporiteľňa, a.s./	Žiadne zabezpečenie

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021
Obec Kamenná Poruba	krátkodobá	Preklenutie časového nesúladu medzi plánovanými výdavkami a príjmami spoločnosti Porubské služby, s.r.o.,	30.4.2023	50 000,00

V roku 2022 spoločnosť Porubské služby, s.r.o. - RSP prijala krátkodobú finančnú výpomoc z obce Kamenná Poruba z dôvodu preklenutia časového nesúladu medzi plánovanými výdavkami a príjmami spoločnosti Porubské služby, s.r.o., ktorý je spôsobený nákupmi materiálov a prác pre stavbu Telocvične Kamenná Poruba.

3. Časové rozlíšenie**a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - krátkodobé**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - krátkodobé	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	3 278,84	4 526,34
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	3 278,84	4 526,34

Významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období - dlhodobé**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia - dlhodobé	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výnosy budúcich období spolu z toho:	28 713,98	35 934,92
Investičná pomoc na kapitálový dlhodobý majetok	28 713,98	35 934,92

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Majetok obstaraný zo zdrojov ŠR	31 992,82	40 461,26

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu:	447 479,04	738 762,72
601 – tržby z predaja vlastných výrobkov	57 374,71	32 144,44
602 - Tržby z predaja služieb	293 237,93	581 565,79
604 – Tržby za tovar	2 024,00	0,00
648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	94 842,40	125 052,49
648-001 – vyrovnávací príspevok na mzdy UPSVaR	80 121,20	105 157,09
648-004 – investičná pomoc na mzdy UPSVaR	6 413,79	15 710,50
648-005 – investičná pomoc na kapitálové výdavky UPSVaR	795,56	4 006,56
648-006 – investičná pomoc na bežné výdavky UPSVaR	7 511,85	0,00
648-007 – Dotácia na antigénové testovanie	0,00	178,00
648-008 – Zaokrúhlenie - vyrovnanie	0,00	0,34

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 738 762,72 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 447 479,04 €.

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
Náklady na hospodársku činnosť spolu	391 057,59	711 425,17
spotrebované nákupy	127 125,05	352 526,58
501 - Spotreba materiálu	125 138,88	352 526,58
504 – spotreba tovaru	1 986,17	0,00
služby	50 197,24	80 672,71
511 - Opravy a udržiavanie	1 345,24	477,83
513 - Náklady na reprezentáciu	85,73	134,68
518 - Ostatné služby	48 766,27	80 060,20
osobné náklady	201 072,59	248 433,43
521 - Mzdové náklady	144 505,36	176 401,71
524 - Zákonné sociálne poistenie	45 594,89	55 905,25
525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	71,37	1 657,15
527 - Zákonné sociálne náklady	10 900,97	14 469,32
dane a poplatky	873,42	1 588,94
531 – Daň z motorových vozidiel	465,65	1 049,65
538 – ostatné dane a poplatky	407,77	539,29
odpisy, rezervy a opravné položky	9 824,82	22 710,49
551 – Odpisy DNM a DHM	9 824,82	22 710,49
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 964,47	5 493,02
548 – poistné	1 956,47	5 435,42
549 – manká a škody	8,00	57,60
Náklady na finančnú činnosť spolu	2 866,87	5 301,62
finančné náklady	2 866,87	5 301,62
562 – úroky	1 246,51	3 812,64
563 – kurzové straty	6,79	0,00
568 – ostatné finančné náklady	1 613,57	1 488,98

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 716 726,79 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 393 924,46 €.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			208049						208049
Prírastky							30534		30534
Úbytky									
Presuny			30534				-30534		0
Stav na konci účtovného obdobia			238583						238583
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11897						11897
Prírastky			22711						22711
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			34608						34608
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia			196152						196152
Stav na konci účtovného obdobia			203975						203975

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			70249						70249
Prírastky							137800		137800
Úbytky									
Presuny			137800				-137800		0
Stav na konci účtovného obdobia			208049						208049
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2072						2072
Prírastky			9825						9825
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11897						11897
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68177						68177
Stav na konci účtovného obdobia			196152						196152

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	34327		34327
- z toho pohľadávky voči MÚJ	28555		28555
- z toho pohľadávky voči FO	44		44
- z toho poskytnuté prevádzkové preddavky	4982		4982
- z toho preddavky na e- mýto	33		33
- z toho ostatné pohľadávky – vrátne palety	713		713
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11295		11295
Iné pohľadávky	1919		1919
Krátkodobé pohľadávky spolu	47541		47541

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1942	5875
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	14566	41487
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0,00	-1104
Spolu	16508	46258

4. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53555
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-755,03
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov: - účtovný zisk z roku 2021 - uplatnená úľava na dani z príjmu podľa §30 d) - oprava výšky rezervného fondu z roku 2020	44150 9405 755,03
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	53555

5. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	10482	19409	10482		19409
Rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	7201	13833	7201		13833
Rezervy na sociálne a zdravotné poistenie	2281	4376	2281		4376
Rezervy na služby audítora	1000	1200	1000		1200

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3514	10482	3514		10482
Rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov	2669	7201	2669		7201
Rezervy na sociálne a zdravotné poistenie	845	2281	845		2281
Rezervy na služby audítora	0	1000	0		1000

6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11019	24392
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11019	24392
Krátkodobé záväzky spolu	35660	32471
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	35660	32471
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

RSP vyhlasuje, že počas obdobia, za ktoré je zostavená účtovná závierka, **nemal** nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a na dani, ktorej správcom je daňový úrad alebo colný úrad.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2	129
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1448	1229
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	25
Tvorba sociálneho fondu spolu	1450	1383
Z toho: Čerpanie sociálneho fondu	1003	1381
Z toho: Konečný zostatok sociálneho fondu	447	2

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa, a.s. - 9002172	Eur	1,2 %	26.8.2025	6071	6071	8298
Slovenská sporiteľňa, a.s. – 446/CC/21	Eur	3,29 %	15.7.2025	68692	68692	82938
Krátkodobé bankové úvery						

Porubské služby, s.r.o. obstarali formou **úveru č. 9002172** prijatého od Slovenská sporiteľňa, a. s. Tomášikova 48, Bratislava vo výške **9 034,00 €** malé úžitkové vozidlo FIAT Dobló Cargo v celkovej sume 18 068,00 € (bez DPH). Úver je splatný 26.8.2025.

Porubské služby, s.r.o. obstarali formou **splátkového úveru č. 446/CC/21** prijatého od Slovenská sporiteľňa, a. s. Tomášikova 48, Bratislava vo výške **45 600,00 €** nasledovný dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 91.200,00 €: *(Minibáger 3,5t s príslušenstvom v hodnote 35.000,00 €, 9-miestna dodávka v hodnote 24.950,00 €, Traktorová kosačka s vys. výsypným košom v hodnote 17.500,00 €, Pojazdné lešenie hliníkové prac. výška min 9 m3 v hodnote 3.000,00 € Vibračná noha v hodnote 2.150,00 €, Vibračná doska reverzná v hodnote 5.200,00 €, Elektrocentrála trojfázová v hodnote 3.400,00 €)* za účelom poskytnutia spolufinancovania - financovania a refinancovania časti

nákladov Dlžníka, súvisiacich s realizáciou investičného zámeru Dlžníka: „Rozšírenie kapacity existujúcej prevádzkarne“ z Národného projektu Investičná pomoc pre registrované sociálne podniky – nenávratná zložka (kód ITMS2014+: 312031AIM6)

Banka a Dlžník sa dohodli na navýšení Splátkového úveru Dodatkom č. 446/CC/21/D2 na sumu 100 500,00 €, na základe navýšenia splátkového úveru - Porubské služby, s. r. o. obstarali 11t nákladné auto s hákovým nosičom kontajnerov na prevoz minibágru v predpokladanej hodnote 54.900,00 EUR bez DPH. Úver je splatný 15.7.2025.

– ku dňu 31.12.2022 bol splátkový úver vyčerpaný vo výške 100.163,39 EUR

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
ČSOB leasing	Eur	3,2 %	9.9.2024	9427	9427	14582
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Obec Kamenná Poruba	Eur	0%	30.4.2023	50000	50000	0

Porubské služby, s.r.o. obstarali formou spotrebného úveru prijatého od ČSOB leasing, a. s. Bratislava Malotraktor J27HST s príslušenstvom / vlečka a bočný mulčovač) v celkovej sume 26 000,00 € (bez DPH). Spotrebný úver je splatný 9.9.2024.

Krátkodobá finančná výpomoc bola poskytnutá Obcou Kamenná Poruba spoločnosti Porubské služby, s.r.o. na nasledovný účel: preklopenie časového nesúladu medzi plánovanými výdavkami a príjmami spoločnosti Porubské služby, s.r.o., ktorý je spôsobený nákupmi materiálov a prác pre stavbu telocvične Kamenná Poruba

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	8495	6467	0	8353	14962	0
Finančný náklad						
Spolu	8495	6467	0	8353	14962	0

Porubské služby, s. r. o. obstarali formou finančného prenájmu prostredníctvom UniCredit leasing Slovakia, a. s. Bratislava **Bobcat S650 v celkovej sume 41 950,00 € (bez DPH)**. Leasing je splatný 5.9.2024

10. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	32144	57375
Tržby z predaja služieb	581566	293238
Tržby za tovar	0	2024
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	613710	352637

11. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22036	x	x	53555	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	125732			95265		
Výnosy nepodliehajúce dani	-125052			-94842		
Vplyv nevykázaných odložených daňových						

pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-25179			-9193		
Spolu	-2463			52071		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

V riadku **Daňovo neuznané náklady** je suma vo výške **125 732,00 €**, ktorá sa skladá –

- 1) Suma podľa § 17 ods. 19 zákona, ktorá neboli zaplatená do konca zdaňovacieho obdobia vo výške **180,00 €**
- 2) Spotreba PHL zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby PHL vypočítanej podľa § 19 ods. 2 písm. l) zákona vo výške **297,00 €**
- 3) Výdavky na reprezentáciu a reklamné predmety podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona okrem alkoholických nápojov podľa § 5 ods. 3 zákona č. 530/2011 Z.z. o spotrebnej dani z alkoholických nápojov vo výške **135,00 €**
- 4) Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahrňané do základu dane vo výške **125 052,00 €**
- 5) Manká a škody presahujúce prijaté náhrady (§21 ods. 2 písm. f) zákona) vo výške **58,00 €**.
- 6) Ostatné výdavky neuznané za daňové výdavky vo výške **10,00 €**

V riadku **Výnosy nepodliehajúce dani** je suma **125 052,00 €** - Príjmy oslobodené od dane podľa § 13 zákona – skladá sa:

- 1) z vyrovnávacieho príspevku podľa § 53g zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a dopl. niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške **105 157,00 €**
- 2) z investičnej pomoci v rámci národného projektu „Investičná pomoc pre sociálne podniky – nenávratná zložka – Opatrenie č. 4“ podľa §54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a podľa §17 a § 25 ods. 4 zákona č. 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške **19 717,00 €**
- 3) preplatenie nákladov na povinné testovanie zamestnancov na ochorenie COVID – 19 vo výške **178,00 €**

V riadku **Iné** je suma –

- 1) rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve vo výške **24 999,00 €**
- 2) suma podľa §17 ods. 19 zákona v znení v účinnom do 31.12.2014, podľa § 52 ods. 12 a § 17 ods. 19 zákona, ktorá bola zaplatená v zdaňovacom období vo výške **180,00 €**

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol stratu vo výške **2 463,00 €**.

RSP vyhlasuje, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, dosiahol **daňovú stratu**.

Na začiatku roka 2023 má významný negatívny finančný dopad výrazné zvýšenie cien energií. V prípade, ak vláda SR neprijme opatrenia na reguláciu týchto cien, prípadne nebudú tieto vysoké ceny refundované iným spôsobom, bude mať uvedené za následok, že spoločnosť nebude môcť realizovať žiadne investície.

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na jej zamestnancov.

.....
Jaroslav Turanec
konateľ

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

RSP – registrovaný sociálny podnik

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie